28. september 2015

Korrektioner af gældende udgiftslofter

Samlede korrektioner

I forbindelse med finanslovforslaget for 2016 er der lagt en række korrektioner af de gældende udgiftslofter til grund. Justeringerne følger af forslag til Lov om ændring af lov om fastsættelse af udgiftslofter for stat, kommuner og regioner for finansårene 2014-2017 og lov om fastsættelse af udgiftslofter for stat, kommuner og regioner for finansåret 2018.

Korrektioner som følge af genoprettelse af de offentlige finanser

I forlængelse af en genoprettelse af de offentlige finanser nedjusteres det statslige delloft for driftsudgifter på ændringsforslagene samlet set med 5 mia. kr. årligt i 2016-17 og 3 mia. kr. i 2018, *jf. tabel 1*.

Genoprettelsen af de offentlige finanser skal ses i lyset af, at nye oplysninger i august medfører en svækkelse af de offentlige finanser. Det udgiftspolitiske råderum er i 2016 reduceret med 3 mia. kr. for at overholde budgetlovens underskudsgrænse på 0,5 pct. af BNP. Mindredisponeringen på 3 mia. kr. er videreført frem mod 2020, og indebærer at det statslige delloft for driftsudgifter på ændringsforslagene er nedjusteret med 3 mia. kr. årligt i 2016-18.

Tabel 1
Korrektion af det statslige delloft for driftsudgifter som følge af genoprettelse af de offentlige finanser

	2016	2017	2018
Statsligt delloft for driftsudgifter i alt	**-5.000**	**-5.000**	**-3.000**
Konsolidering som følge af svækkede offentlige finanser, heraf en yderligere konsolidering i 2016 og 2017 på 2 mia. kr.	-5.000	-5.000	-3.000

I forbindelse med finanslovforslaget for 2016 er der foretaget en yderligere konsolidering på 2 mia. kr. i 2016 for at skabe afstand til budgetlovens underskudsgrænse. Konsolideringen af de offentlige finanser i 2016 udgør desuden et første skridt på vej mod målet om balance i 2020. Konsolideringen i 2016 er videreført til 2017, og på ændringsforslaget er det statslige delloft for drifsudgifter således nedjusteret med 2 mia. kr. i 2016 og 2017.

Korrektioner som følge af konkrete initiativer på finanslovforslaget for 2016

Med ændringsforslaget foreslås delloftet for driftsudgifter nedjusteret svarende til den samlede nettovirkning uden for delloftet for driftsudgifter af finanslovforslaget for 2016. Det svarer til, at delloftet for driftsudgifter nedjusteres med i alt 1.090 mio. kr. i 2015, 2.467 mio. kr. i 2016, 1.431 mio. kr. i 2017 og 544 mio. kr. i 2018.

Samtidigt foreslås delloftet for indkomstoverførsler nedjusteret med samlet set 339 mio. kr. i 2016, 481 mio. kr. i 2017 og 601 mio. kr. i 2018, *jf. tabel 2*.

Tabel 2
Korrektioner som følge af konkrete initiativer på finanslovforslaget for 2016

	2015	2016	2017	2018
Udgiftslofter				
Statsligt delloft for driftsudgifter	**-1.090**	**-2.467**	**-1.431**	**-544**
- herunder BoligJobordningen	-1.090	-820	-790	0
- herunder spillelovgivningen		85	80	70
- herunder formueskattekurs		-600	-600	-600
- herunder erhvervsbeskatningsreform		-60	-60	-60
- herunder tilbageførsel af reklameafgift		-180	-240	-220
- herunder NOx		-240	-480	-480
- herunder justering af selskabsskatteloven		-85	-80	-75
- herunder tilbageløb vedr. befordringsrabatordning		-4	-6	-8
- herunder boligydelsespakke		113	227	347
- herunder målretning af mentorordningen		400	400	400
- herunder klimapulje		27	49	0
- herunder omdisponering af midler under Naturplan Danmark		10	5	10
- herunder rebudgettering af Arbejdstilsynet		50	8	16
- herunder statens voksenuddannelsesstøtte (SVU)		27	56	56
- herunder midlertidig nedjustering		-1.191	0	0
Statsligt delloft for indkomstoverførsler		**-339**	**-481**	**-601**
- herunder boligydelsespakke		-113	-225	-345
- herunder statens voksenuddannelsesstøtte (SVU)		-27	-56	-56
- herunder målretning af mentorordningen		-200	-200	-200
Uden for loft	**1.090**	**2.806**	**1.912**	**1.145**
- herunder BoligJobordningen	1.090	820	790	0
- herunder spillelovgivningen		-85	-80	-70
- herunder formueskattekurs		600	600	600

- herunder erhvervsbeskat-ningsreform	60	60	60
- herunder tilbageførsel af reklameafgift	180	240	220
- herunder NOx	240	480	480
- herunder justering af sel-skabsskatteloven	85	80	75
- herunder tilbageløb vedr. befordringsrabatordning	4	6	8
- herunder tilbageløb vedr. boligydelsespakke	-1	-2	-2
- herunder målretning af mentorordningen	-200	-200	-200
- herunder klimapulje	-27	-49	0
- herunder omdisponering af midler under Naturplan Dan-mark	-10	-5	-10
- herunder rebudgettering af Arbejdstilsynet	-50	-8	-16
- herunder midlertidig nedju-stering	1.191	0	0

I forbindelse med *Aftale om en Boligjobordning* af juni 2015 foreslås delloftet for driftsudgifter nedjusteret med saldovirkningen af initiativet på 1.090 mio. kr. i 2016, 820 mio. kr. i 2017 og 790 mio. kr. i 2018.

I forbindelse med *Aftale om ændring af spillelovgivningen* af december 2014 foreslås delloftet for driftsudgifter opjusteret med saldovirkningen af initiativet på 85 mio. kr. i 2016, 80 mio. kr. i 2017 og 70 mio. kr. i 2018.

I forbindelse med regeringens prioriteringer af en række afgiftslempelser (formueskattekurs, erhvervsbeskatningsreform, reklameafgift, NOx og selskabsskatteloven) foreslås delloftet for driftsudgifter nedjusteret med saldovirkningerne på i alt 1.165 mio. kr. i 2016, 1.460 mio. kr. i 2017 og 1.435 mio. kr. i 2018.

I forbindelse med gennemførslen af en budgetforbedring vedr. befordringsrabatordning for elever og studerende medfører tilbageløbsvirkningen, at delloftet for driftsudgifter foreslås nedjusteret med 4 mio. kr. i 2016, 6 mio. kr. i 2017 og 8 mio. kr. i 2018.

I forbindelse med gennemførslen af boligydelsespakken foreslås delloftet for driftsudgifter opjusteret med saldovirkningen af initiativet på 113 mio. kr. i 2016, 227 mio. kr. i 2017 og 347 mio. kr. i 2018. Samtidigt nedjusteres delloftet for indkomstoverførsler med 113 mio. kr. i 2016, 225 mio. kr. i 2017 og 345 mio. kr. i 2018.

I forbindelse med målretningen af mentorordningen foreslås delloftet for driftsudgifter opjusteret med 400 mio. kr. i 2016-2018. Samtidigt foreslås delloftet for indkomstoverførsler nedjusteret med 200 mio. kr. i 2016-2018.

I forbindelse med budgetforbedringen vedr. klimapuljen foreslås delloftet for driftsudgifter opjusteret med 27 mio. kr. i 2016 og 49 mio. kr. i 2017.

I forbindelse med omdisponeringen af midler under Naturplan Danmark foreslås delloftet for driftsudgifter opjusteret med 10 mio. kr. i 2016, 5 mio. kr. i 2017 og 10 mio. kr. i 2018.

I forbindelse med rebudgetteringen af Arbejdstilsynet foreslås delloftet for driftsudgifter opjusteret med 50 mio. kr. i 2016, 8 mio. kr. i 2017 og 16 mio. kr. i 2018.

I forbindelse med initiativet vedr. statens voksenuddannelsesstøtte (SVU) foreslås delloftet for driftsudgifter opjusteret med 27 mio. kr. i 2016 og 56 mio. kr. i 2017-2018. Samtidigt foreslås delloftet for indkomstoverførsler nedjusteret med 27 mio. kr. i 2016 og 56 mio. kr. i 2017 og 2018.

I 2016 planlægges der med et underskud på den strukturelle saldo på 0,4 pct. af BNP. For at sikre, at udgiftslofterne understøtter, at dette overholdes, er der foretaget en ekstraordinær nedjustering af delloftet for driftsudgifter på 1.191 mio. kr. i 2016 som følge af forskellen mellem det råderum, som dispositionerne skaber under delloftet for driftsudgifter, og virkningen for den strukturelle saldo.

Omprioriteringsbidrag for kommuner og regioner

Kommunalt udgiftsloft
Der indføres på det kommunale udgiftsloft et omprioriteringsbidrag på 1 pct. årligt. Omprioriteringsbidraget for 2016 indgår i det kommunale udgiftsloft for 2016, *jf. dokumentationsnotat om administrative korrektioner af udgiftslofter på FFL16*, der afspejler forhandlingsresultatet om kommunernes økonomiske rammer for 2016, *jf. Akt 147 af 10. juli 2015* (det kommunale bloktilskudsaktstykke).

Med udgangspunkt i det kommunale udgiftsloft for 2016 på FFL16 indarbejdes et årligt omprioriteringsbidrag på 1 pct. på det kommunale udgiftsloft for 2017 og 2018, *jf. tabel 3*. Omprioriteringsbidraget er beregnet som 1 pct. af det foregående års udgiftsloft.

Tabel 3
Fastsættelse af kommunalt udgiftsloft for 2016-2018

2016-pl	2016	2017	2018
Kommunalt udgiftsloft FFL16 (mia. kr.)	**237,4**	**235,0**	**232,7**
Årligt omprioriteringsbidrag på 1 pct. (mio. kr.)	-	*2.374,1*	*2.350,4*

Regionale dellofter
Der indføres på det regionale delloft for regionale udviklingsopgaver et omprioriteringsbidrag på 1 pct. årligt. Omprioriteringsbidraget for 2016 indgår i delloftet

for regionale udviklingsopgaver i 2016, *jf. dokumentationsnotat om administrative korrektioner af udgiftslofter på FFL16*. Det afspejler Aftale om regionernes økonomi for 2016, *jf. Akt 158 af 3. september 2015* (det regionale bloktilskudsaktstykke).

Med udgangspunkt i delloftet for regionale udviklingsopgaver for 2016 på FFL16 indarbejdes et årligt omprioriteringsbidrag på 1 pct. på delloftet for regional udviklingsopgaver for 2017 og 2018, *jf. tabel 4*. Omprioriteringsbidraget er beregnet som 1 pct. af det foregående års udgiftsloft.

Tabel 4
Fastsættelse af delloft for regional udvikling for 2016-2018

2016-pl	2016	2017	2018
Regionalt delloft FFL16 (mia. kr.)	**3,0**	**3,0**	**2,9**
Årligt omprioriteringsbidrag på 1 pct. (mio. kr.)	*-*	*30,0*	*29,7*

Der indføres på det regionale delloft for sundhedsområdet et omprioriteringsbidrag på 1 pct. årligt for administrationen på sundhedsområdet. Omprioriteringsbidraget for 2016 indgår i delloftet for sundhedsområdet i 2016 *jf. dokumentationsnotat om administrative korrektioner af udgiftslofter på FFL16*. Det afspejler Aftale om regionernes økonomi for 2016, *jf. Akt 158 af 3. september 2015* (det regionale bloktilskudsaktstykke).

Der blev i Aftale om regionernes økonomi for 2016 aftalt et omprioriteringsbidrag på 60 mio. kr. i 2016. Omprioriteringsbidraget er beregnet på en udgiftsbase for administration på 6 mia. kr. i 2016. Med økonomiaftalen 2016 blev omprioriteringsbidraget på 60 mio. kr. i 2016 tilbageført til sundhedsområdet i 2016.

Med udgangspunkt i udgiftsbasen for administration i 2016 indarbejdes et årligt omprioriteringsbidrag på 1 pct. på delloftet for sundhedsområdet for 2017 og 2018, *jf. tabel 5*. Omprioriteringsbidraget er beregnet som 1 pct. af det foregående års udgiftsbase for administration.

Tabel 5
Fastsættelse af delloft for sundhedsområdet for 2016-2018

2016-pl	2016	2017	2018
Regionalt delloft FFL16 (mia. kr.)	**107,4**	**107,4**	**107,3**
- Heraf udgiftsbase for omprioriteringsbidrag (mio. kr.)	*5.940,0*	*5.880,6*	*5.821,8*
Årligt omprioriteringsbidrag på 1 pct. af adm. (mio. kr.)	*-*	*59,4*	*58,8*